RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LYON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 03512
Numéro SIREN : 410 313 555
Nom ou dénomination : PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIORS

Ce dépôt a été enregistré le 04/08/2021 sous le numéro de dépôt B2021/028579

61 rue Henri Regnault
92075 PARIS - LA DEFENSE
France

# PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIORS SA

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2020

MAZARS
Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et Conseil de surveillance
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

**PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIORS**
Société Anonyme
Siège social : 19 boulevard Jules Carteret 69007 LYON
410 313 555 RCS LYON

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2020

A l'Assemblée générale de la société PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIORS,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIORS SA relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C’est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d’ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne la note 2.3 « Participations et autres titres immobilisés ».

Nos travaux ont consisté à comparer la valeur nette comptable des titres de participation avec la situation nette de ces sociétés, prendre connaissance des analyses conduites par votre société, à examiner l'existence d'indicateurs de perte de valeur et à examiner, le cas échéant, la méthodologie d'évaluation et l'exactitude arithmétique des calculs d’évaluation de la valeur recouvrable et examiner la cohérence des hypothèses retenues avec l’environnement économique aux dates de clôture et d’établissement des comptes, en particulier dans le contexte de la pandémie de Covid-19 et de ses impacts sur les perspectives de rentabilité des filiales de votre société.

Les appréciations ainsi portées s’inscrivent dans le contexte de l’audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n’exprimons pas d’opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d’exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

### Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d’administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

### Rapport sur le gouvernement d’entreprise

Nous attestons de l’existence, dans le rapport du Conseil d’administration sur le gouvernement d’entreprise, des informations requises par l’article L. 225-37-4 du Code de commerce.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l’article L. 225-37-3 du Code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l’établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l’exactitude et la sincérité de ces informations.

## Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d’entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d’établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que des informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le commissaire aux comptes

MAZARS

PARIS LA DEFENSE, le 6 Mai 2021

Juliette DECOUX

Associée

V05.04.2021

# COMPTES ANNUELS

**PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIORS**
**Forme juridique : Société anonyme**
**Siège social : 19 boulevard Jules Carteret 69007 LYON**
**Date de clôture : 31/12/2020**
**RCS : 410 313 555 RCS LYON**

| BILAN-ACTIF | 31 Décembre 2020 | | | 31 Décembre 2019 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amortissements | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions,brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | 77 707 450 | 20 000 000 | 57 707 450 | 57 707 450 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances sur immobilisations incorporelles | | | | |
| ***TOTAL immobilisations incorporelles*** | ***77 707 450*** | ***20 000 000*** | ***57 707 450*** | ***57 707 450*** |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 23 558 | 23 558 | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| ***TOTAL immobilisations corporelles*** | ***23 558*** | ***23 558*** | | |
| Participations selon la méthode de meq | | | | |
| Autres participations | 524 691 013 | 250 428 191 | 274 262 822 | 682 813 167 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 3 344 582 | 3 344 582 | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| ***TOTAL immobilisations financières*** | ***528 035 595*** | ***253 772 773*** | ***274 262 822*** | ***682 813 167*** |
| ***Total Actif Immobilisé (II)*** | ***605 766 603*** | ***273 796 332*** | ***331 970 272*** | ***740 520 617*** |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| ***TOTAL Stock*** | | | | |
| ***Avances et acomptes versés sur commandes*** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 9 410 465 | | 9 410 465 | 119 397 |
| Autres créances | 24 448 989 | | 24 448 989 | 7 912 500 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| ***TOTAL Créances*** | ***33 859 454*** | | ***33 859 454*** | ***8 031 897*** |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: ) | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| ***TOTAL Disponibilités*** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 346 252 | | 346 252 | 305 770 |
| ***TOTAL Actif circulant (III)*** | ***34 205 706*** | | ***34 205 706*** | ***8 337 668*** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Écarts de conversion actif (V) | | | | |
| ***Total Général (I à VI)*** | ***639 972 309*** | ***273 796 332*** | ***366 175 978*** | ***748 858 284*** |

| BILAN-PASSIF | 31 Décembre 2020 | 31 Décembre 2019 |
|---|---|---|
| Capital social ou individuel (dont versé : 5 810 400 ) | 5 810 400 | 87 156 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, .... | 36 061 | 39 726 785 |
| Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence : ) | | |
| Réserve légale | 581 040 | 8 715 600 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours : ) | | |
| Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : ) | | |
| ***TOTAL Réserves*** | ***581 040*** | ***8 715 600*** |
| Report à nouveau | 44 410 773 | 101 380 733 |
| **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **88 203 331** | **104 432 204** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| ***TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)*** | ***139 041 604*** | ***341 411 321*** |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| ***TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)*** | | |
| Provisions pour risques | 16 433 000 | 1 796 000 |
| Provisions pour charges | | |
| ***TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)*** | ***16 433 000*** | ***1 796 000*** |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 11 420 |
| Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs : ) | 200 000 292 | 405 336 685 |
| ***TOTAL Dettes financières*** | ***200 000 292*** | ***405 348 106*** |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 9 064 158 | 236 380 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 629 587 | 19 900 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 7 337 | 7 332 |
| ***TOTAL Dettes d'exploitation*** | ***10 701 082*** | ***263 612*** |
| Produits constatés d'avance | | |
| ***TOTAL DETTES (IV)*** | ***210 701 374*** | ***405 611 717*** |
| Ecarts de conversion passif (V) | | 39 245 |
| ***TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)*** | ***366 175 978*** | ***748 858 284*** |

| Compte de résultat | | | Exercice 2020 | | | Exercice 2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | Exportation | Total | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | | | 7 842 053 | | 7 842 053 | 99 498 |
| **Chiffres d'affaires nets** | | | ***7 842 053*** | | ***7 842 053*** | ***99 498*** |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Autres produits | | | | | 1 | 2 |
| ***Total des produits d'exploitation (I)*** | | | | | ***7 842 054*** | ***99 500*** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | | | 8 364 316 | 1 479 411 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | 1 444 | |
| Salaires et traitements | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | |
| **Dotations d'exploitation** | **sur immobilisations** | Dotations aux amortissements | | | | |
| | | Dotations aux provisions | | | | |
| | Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | | | |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | |
| Autres charges | | | | | 1 | 0 |
| ***Total des charges d'exploitation (II)*** | | | | | ***8 365 761*** | ***1 479 412*** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | | | **-523 707** | **-1 379 912** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | 146 871 031 | 162 103 950 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | 24 000 | 20 581 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | 309 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | 2 012 761 |
| Différences positives de change | | | | | 99 563 | 25 066 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| ***Total des produits financiers (V)*** | | | | | ***146 994 903*** | ***164 162 358*** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | 48 961 800 | 44 820 581 |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | 7 112 348 | 11 591 170 |
| Différences négatives de change | | | | | 610 386 | 712 072 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| ***Total des charges financières (VI)*** | | | | | ***56 684 534*** | ***57 123 823*** |
| **RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | **90 310 369** | **107 038 535** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)** | | | | | **89 786 662** | **105 658 623** |

| Compte de résultat (suite) | Exercice 2020 | Exercice 2019 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| ***Total des produits exceptionnels (VII)*** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 72 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| ***Total des charges exceptionnelles (VIII)*** | ***72*** | |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)** | **-72** | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 1 583 260 | 1 226 419 |
| ***TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)*** | ***154 836 958*** | ***164 261 858*** |
| ***TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)*** | ***66 633 627*** | ***59 829 654*** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)** | **88 203 331** | **104 432 204** |

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

**Société : PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIORS**

Les informations ci-après constituent l'annexe aux comptes annuels avant affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020. Le total du Bilan et le résultat net s'élèvent respectivement à 366 175 978 EUR et 88 203 331 EUR au 31 décembre 2020.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Sans autre précision, ils sont exprimés en euros.

## I. Faits caractéristiques

1/ Opération d'apport- attribution des titres Plastic Omnium Management 3 (devenue Plastic Omnium Modules)
La société Plastic Omnium Auto Exteriors a procédé le 22 janvier 2020 à une augmentation de son capital social de 156 648 384 € par élévation de la valeur nominale de l'action de 15 € à 41.96 €. Cette augmentation de capital a été souscrite par la Compagnie Plastic Omnium SE par voie d'apport en numéraire.

Il a été décidé le même jour l'attribution des 25.813.333 titres de la société Plastic Omnium Management 3, reçus en rémunération de l'apport de droits sociaux des deux actions détenues dans le capital social de HBPO Beteiligungsgesellschaft mbH à la société Plastic Omnium Management 3 pour un montant total de 387.200.000 € imputé de la manière suivante :

- à hauteur de 141.071.456,26 € sur les réserves et primes de la société ;
- à hauteur de 237.993.984 € à titre de réduction du capital social de la société ;
- à hauteur de 8.134.559,74 € par prélèvement de la réserve légale.

Ces actions Plastic Omnium Management 3 nouvellement émises ont été attribués par Plastic Omnium Auto Exteriors à son actionnaire unique la Compagnie Plastic Omnium SE.

2/ Suite à l'augmentation de capital, la société Plastic Omnium Auto Exteriors a procédé le 22 janvier 2020 à un remboursement partiel de 100 millions d'euros de l'emprunt contracté pour 300 millions d'euros auprès de la Compagnie Plastic Omnium SE.

3/ La société Plastic Omnium Auto Exteriors a procédé à la recapitalisation de

- Sa filiale Plastic Omnium Composites pour un montant de 5 millions d'euros le 17 novembre 2020 ;
- Sa filiale Plastic Omnium Auto Exteriors (India) Pvt. Ltd pour un montant de 7,9 millions d'euros le 11 décembre 2020.

4/ Les prestations de Direction et d'Administration de la société Plastic Omnium Gestion sont désormais refacturées à la société Plastic Omnium Auto Exteriors. Il a par ailleurs été mis en place une convention entre la société Plastic Omnium Auto Exteriors et sa filiale Plastic Omnium Auto Exterieur Services par laquelle Plastic Omnium Auto Exteriors apporte des prestations de Direction Générale sur la stratégie de la division IES et sa mise en œuvre.

5/La crise sanitaire et économique a conduit la société à réaliser des tests de dépréciation sur les titres de participation et à comptabiliser des dotations pour dépréciation à hauteur 48 938 millions d'euros.

## II. Règles et méthodes comptables

La société a établi ses comptes conformément aux dispositions du Code de commerce et du Plan Comptable Général français (règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement n° 2018-07 du 10 décembre 2018). Les comptes annuels intègrent les dispositions du règlement 2015-05 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture ainsi que les recommandations du 24 juillet 2020 relatives à la prise en compte des conséquences de l'évènement Covid- 19 dans les comptes.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour les éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique. Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principes comptables retenus pour l'élaboration des comptes 2020 sont identiques à ceux de l'exercice 2019.

Les principales méthodes sont les suivantes :

2.1 Immobilisations incorporelles

Ce poste correspond à des malis de fusion techniques.

**Amortissement**

Les malis font l'objet d'une présomption de non-amortissement, lorsqu'ils sont liés à l'activité de l'entreprise dans son ensemble et ne sont pas affectés à des immobilisations amortissables ; ils sont l'objet d'un test de dépréciation à chaque clôture.

Les immobilisations en cours et les malis dont les sous-jacents ne sont pas amortis.

**Dépréciation**

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale (valeur qui pourrait être obtenue de la vente de l'actif) et de la valeur d'usage (valeur actualisée des flux nets de trésorerie attendus de l'actif).

2.2 Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires
  (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

**Amortissement**

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de leur durée d'usage.

**Dépréciation**

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable (cf. ci-dessus pour la définition de la valeur actuelle).

### 2.3 Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute des titres de participation et des autres titres immobilisés correspond au coût d'acquisition ou à la valeur d'apport. S'il y a lieu, une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute.

La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte de la quote-part de la situation nette et des perspectives de rentabilité au regard des conditions de marché actuelles issues des plans à moyen terme des filiales.

Les créances rattachées sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les créances rattachées sont dépréciées par voie de provision en tenant compte de la situation d'ensemble et de la probabilité de non-recouvrement.

### 2.4 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

### 2.5 Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

### 2.6 Opérations en devises

Les dettes et créances en devises étrangères sont enregistrées au cours du jour de la transaction. À l'arrêté des comptes, elles sont revalorisées au taux de change en vigueur.

Les écarts de change sont inscrits en écarts de conversion (actif ou passif). Les écarts de conversion actifs représentatifs de pertes latentes font l'objet d'une provision pour perte de change.

### 2.7 Emprunts et dettes financières

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'actualisation.

Les frais d'émission et éventuelles primes de remboursement encourus lors de la mise en place de financements sont portés à l'actif et font l'objet d'un étalement linéaire sur la durée de vie des emprunts.

### 2.8 Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées lorsque :

- L'entreprise est tenue par une obligation juridique ou implicite découlant d'évènements passés,
- Il est probable qu'une sorte de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation,
- Et le montant de la provision peut être estimé de manière fiable.

Une provision pour risques et charges est également comptabilisée au titre de la situation nette négative d'une filiale, lorsque la valeur brute a totalement été dépréciée.

### 2.9 Impôts sur les bénéfices

La société appartient à un groupe d'intégration fiscale dont la société mère est Compagnie Plastic Omnium.

La convention d'intégration fiscale liant les deux sociétés repose sur le principe de la neutralité et conduit la société à comptabiliser sa charge d'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.

### 2.10 Résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments extraordinaires, ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable, principalement les résultats sur cession d'immobilisations.

### 2.11 Changements de méthode

Au cours de l'exercice, aucun changement de méthode n'est intervenu ; par conséquent les exercices sont comparables sans retraitement.

# III. Notes sur le bilan et compte de résultat

## 3.1 Immobilisations

| Cadre A | IMMOBILISATIONS | | Valeur brute au 01/01/2020 | Augmentations | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Réévaluation | Acqu. et apports |
| Frais d'établissement et de développement | | (I) | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | (II) | 77 707 450 | | |
| Terrains | | Dont composants | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. gales, agenc. et am. des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | | 23 558 | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| | | ***TOTAL (III)*** | ***23 558*** | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | 898 940 558 | | 12 950 450 |
| Autres titres immobilisés | | | 3 320 582 | | 24 000 |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | |
| | | ***TOTAL (IV)*** | ***902 261 140*** | | ***12 974 450*** |
| | | ***TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)*** | ***979 992 148*** | | ***12 974 450*** |

| Cadre B | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute au 31/12/2020 | Réévaluation |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Virement | Cession | | Valeur d'origine |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | | 77 707 450 | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | | | 23 558 | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| | ***TOTAL (III)*** | | | ***23 558*** | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | 387 199 995 | | 524 691 013 | |
| Autres titres immobilisés | | | | 3 344 582 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | |
| | ***TOTAL (IV)*** | ***387 199 995*** | | ***528 035 595*** | |
| | ***TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)*** | ***387 199 995*** | | ***605 766 603*** | |

Autres immobilisations incorporels – Fonds de commerce / Mali technique

Le mali technique comptabilisé en immobilisations incorporelles est intégralement affecté aux titres de participation, ie l'apport des titres la société POM 3 à Compagnie Plastic Omnium et la souscription à des augmentations de capital de deux filiales.

### 3.2 Immobilisations financières

| | Au 01/01/2020 | Augmentation | Diminutions | Au 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Titres de participation | 898 940 558 | 12 950 455 | 387 200 000 | 524 691 013 |
| Titres immobilisés | 3 320 582 | 24 000 | | 3 342 582 |
| Provisions sur titres de participation | (219 447 973) | (34 324 800) | | (253 772 773) |
| **Total valeurs nettes** | **682 813 167** | **(21 350 345)** | **387 200 000** | **274 262 822** |

Les mouvements sur les titres de participations concernent les opérations décrites dans le chapitre « Faits caractéristiques ».

Dans le contexte actuel de la crise sanitaire Covid-19 et de baisse d'activité, des tests de dépréciations ont été réalisés sur les titres de participations des filiales. Ces tests ont conduit à la comptabilisation d'une dépréciation complémentaire des titres de 34,3 millions d'euros concernant essentiellement la filiale en Inde à hauteur de 21 millions d'euros et la filiale au Brésil à hauteur de 8,3 millions d'euros.

## Tableau des filiales et participations

| N° | Filiale | Capital Social | Unités monétaires | Quote-part de capital détenue (en%) |
|---|---|---|---|---|
| 91 | PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIEUR | 2 016 | EUR | 100,0% |
| 93 | PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIEUR SERVICES | 8 438 | EUR | 100,0% |
| 96 | PLASTIC OMNIUM AUTOMOTIVE LTD | 18 000 | GBP | 100,0% |
| 146 | PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIORS SP. ZOO | 8 503 | PLN | 100,0% |
| 149 | PLASTIC OMNIUM EQUIPAMIENTOS EXTERIORES SA | 30 952 | EUR | 100,0% |
| 206 | PLASTIC OMNIUM INDUSTRIAL AUTO EXTERIORES RAMOS ARIZPE SA DE CV | 6 | MXN | 99,8% |
| 230 | INOPLAST COMPOSITES SA DE CV | 17 055 | MXN | 100,0% |
| 253 | PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIORS Sro | 64 795 | EUR | 100,0% |
| 255 | PLASTIC OMNIUM DO BRASIL | 176 759 | BRL | 100,0% |
| 424 | PLASTIC OMNIUM MODULES | 387 222 | EUR | 99,9% |
| 306S | PLASTIC OMNIUM COMPOSITES | 6 001 | EUR | 100,0% |
| 320 | YANFENG PLASTIC OMNIUM AUTOMOTIVE EXTERIORS SYSTEMS CO LTD | 503 504 | CNY | 50,0% |
| 343 | PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIORS (India) Pvt. Ltd. | 2 331 562 | INR | 100,0% |
| 416 | PLASTIC OMNIUM AUTO SP ZOO | 1 | PLN | 100,0% |
| 419 | PLASTIC OMNIUM AUTO INDUSTRIAL S DE RL DE CV | 312 | USD | 99,7% |
| 439 | PLASTIC OMNIUM AUTOMOTIVE (THAILAND) CO., LTD | 410 | THB | 99,9% |
| 448 | REAR CLOSURE SYSTEMS | 51 | EUR | 100,0% |
| 481 | PLASTIC OMNIUM AUTOMOTIVE BELGIUM | 62 | EUR | 100,0% |
| 487 | PLASTIC OMNIUM AUTOMOTIVE ESPANA | 2 439 | EUR | 100,0% |
| 509 | PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIEUR (MAROC) | 9 000 | MAD | 100,0% |

## 3.3 Amortissements

| Cadre A | SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Immobilisations amortissables | | Au 01/01/2020 | Augment. | Diminutions | Au 31/12/2020 |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Installations générales, agencements | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 23 558 | | | 23 558 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| ***TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)*** | | ***23 558*** | | | ***23 558*** |
| ***TOTAL GENERAL (I + II + III)*** | | ***23 558*** | | | ***23 558*** |

## 3.4 Provisions

| Nature des provisions | Au 01/01/2020 | Dotations | Reprises | Au 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Provisions gisements miniers et pétroliers | | | | |
| Provisions investissements | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Provisions implantation étranger avant 1.1.1992 | | | | |
| Provisions implantation étranger après 1.1.1992 | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| ***TOTAL (I)*** | | | | |
| Provisions pour litige | | | | |
| Provisions pour garantie | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretien | | | | |
| Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 1 796 000 | 14 637 000 | | 16 433 000 |
| ***TOTAL (II)*** | ***1 796 000*** | ***14 637 000*** | | ***16 433 000*** |
| Provisions sur immobilisations incorporelles | 20 000 000 | | | 20 000 000 |
| Provisions sur immobilisations corporelles | | | | |
| Provisions sur titres mis en équivalence | | | | |
| Provisions sur titres de participation | 216 127 391 | 34 300 800 | | 250 428 191 |
| Provisions sur autres immos financières | 3 320 581 | 24 000 | | 3 344 581 |
| Provisions sur stocks | | | | |
| Provisions sur comptes clients | | | | |
| Autres provisions pour dépréciations | | | | |
| ***TOTAL (III)*** | ***239 447 973*** | ***34 324 800*** | | ***273 772 773*** |
| ***TOTAL GENERAL (I + II + III)*** | ***241 243 973*** | ***48 961 800*** | | ***290 205 773*** |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | | | |
| Dont dotations et reprises financières | | 48 961 800 | | |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | | | |
| dépréciations des titres mis en équivalence | | | | |

L'ensemble des variations de provisions portent sur les filiales et participations et les autres titres immobilisés. La provision pour risques et charges concerne la situation nette négative d'une filiale.

## 3.5 Créances et dettes

| Cadre A | Etat des créances | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| ***TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE*** | | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | | |
| Autres créances clients | | 9 410 465 | 9 410 465 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | Prov pour dép ant constitués. | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 1 544 028 | 1 544 028 | |
| | Autres impôts | | | |
| | Etat - divers | | | |
| Groupes et associés | | 22 537 908 | 22 537 908 | |
| Débiteurs divers | | 367 054 | 367 054 | |
| ***TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT*** | | ***33 859 454*** | ***33 859 454*** | |
| Charges constatées d'avance | | 346 252 | 346 252 | |
| ***TOTAL DES CREANCES*** | | ***34 205 706*** | ***34 205 706*** | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | | |

| Cadre B | Etat des dettes | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an et - de cinq ans | A plus de cinq ans |
|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine | | | | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine | | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | 200 000 292 | 292 | 200 000 000 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 9 064 158 | 9 064 158 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 1 629 587 | 1 629 587 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Groupes et associés | | | | | |
| Autres dettes | | 7 337 | 7 337 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| ***TOTAL DES DETTES*** | | ***210 701 374*** | ***10 701 374*** | ***200 000 000*** | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | Emprunts auprès des associés personnes physiques | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 100 000 000 | | | |

## 3.6 Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---|---|---|
| Charges d'exploitation | 346 252 | | |
| **TOTAL** | **346 252** | **0** | **0** |

### Charges à payer

| Charges à payer | Au 31/12/2020 |
|---|---|
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 9 064 158 |
| Autres dettes | 285 |
| **Total** | **9 064 443** |

Les charges à payer fournisseurs comprennent une provision sur factures non parvenues relatives aux prestations de Direction et d'Administration pour un montant de 6 190 milliers d'euros.

### Produits à recevoir

| | Au 31/12/2020 |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 9 410 465 |
| Autres créances | 367 054 |
| **Total** | **9 777 518** |

Les produits à recevoir clients comprennent une provision sur factures à établir relatives aux prestations de Direction Générale pour un montant de 6 500 milliers d'euros.

## 3.7 Variation des capitaux propres

| CAPITAUX PROPRES | Au 01/01/2020 | Augment. | Diminut. | Distribut. dividendes | Affectation du résultat N-1 | Apports et fusions | Au 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | 87 156 000 | 156 648 384 | (237 993 984) | | | | 5 810 400 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, .... | 39 726 785 | | (39 690 724) | | | | 36 061 |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| Réserve légale | 8 715 600 | | (8 134 560) | | | | 581 040 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | | | |
| Autres réserves | | | | | | | |
| Report à nouveau | 101 380 733 | | (101 380 732) | (60 021 432) | 104 432 204 | | 44 410 773 |
| Résultat de l'exercice | 104 432 204 | 88 203 331 | | | (104 432 204) | | 88 203 331 |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| ***TOTAL CAPITAUX PROPRES*** | ***341 411 321*** | **244 851 715** | **(387 200 000)** | **(60 021 432)** | **0** | | ***139 041 604*** |

Les principales variations concernent l'augmentation de capital réalisée en janvier 2020 pour 156 648 milliers d'euros et l'apport des titres POM3 à Compagnie Plastic Omnium pour 387 200 milliers d'euros.

## 3.8 Nombre et valeur nominale des composants du capital social

| | Nombre au 01/01/2020 | Créés au cours de l'exercice | Remboursés au cours de l'exercice | Nombre au 31/12/2020 | Valeur nominale |
|---|---|---|---|---|---|
| Actions ordinaires | 5 810 400 | | | **5 810 400** | 1 |
| Actions amorties | | | | | |
| Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) | | | | | |
| Actions préférentielles | | | | | |
| Parts sociales | | | | | |
| Certificats d'investissement | | | | | |
| **Total** | **5 810 400** | | | **5 810 400** | |

## 3.9 Provision pour risques et charges

| **Provisions pour risques et charges** | **2019** | **+** | **-** | **2020** |
|---|---|---|---|---|
| Provisions pour perte de change | 0 | | | 0 |
| Provisions pour risques financiers | 1 796 000 | 14 637 000 | | 16 433 000 |
| **Total** | **1 796 000** | **14 637 000** | | **16 433 000** |

La dotation aux provisions pour risques financiers constatée pour 14 637 000 € concerne la situation nette négative d'une filiale.

## 3.10 Emprunts et dettes financières

Le poste d'Emprunts et dettes financières d'un montant de 200 millions d'euros correspond à un emprunt contracté auprès de Compagnie Plastic Omnium SE.

L'emprunt contracté auprès de Compagnie Plastic Omnium SE a les caractéristiques suivantes :

- Montant : 300 millions d'euros
- Durée du 1er mars 2019 au 1er mars 2024
- Taux d'intérêt annuel : 3,10% payables trimestriellement
- Remboursement : au plus tard le 1er mars 2024

Il a fait l'objet d'un remboursement de 100 millions d'euros le 22 janvier 2020.

## 3.11 Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan

| | Montant concernant les entreprises | | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| | liées | avec un lien de participation | Dettes/créances représ. par effets de commerce |
| **Avances et acomptes versés sur immobilisations** | | | |
| Incorporelles | | | |
| Corporelles | | | |
| | **0** | | |
| **Immobilisations financières** | | | |
| Participations | 524 691 013 | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| | **524 691 013** | | |
| **Créances** | | | |
| Fournisseurs : avances et acomptes versés | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 9 410 465 | | |
| Comptes courants financiers | 22 537 902 | | |
| Autres créances | 305 884 | | |
| Capital souscrit appelé non versé | | | |
| | | | |
| | **32 254 251** | | |
| **Disponibilités** | | | |
| Comptes courants financiers | | | |
| | | | |
| **Dettes financières diverses** | | | |
| Dettes rattachées à des participations | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 200 000 000 | | |
| | **200 000 000** | | |
| **Clients : avances et acomptes reçus** | | | |
| Dettes fournisseurs | 8 8 932 737 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | |
| Autres dettes | | | |
| | **8 932 737** | | |
| | | | |

# IV. Notes sur le compte de résultat

## 4.1 Ventilation du Chiffre d'affaires

Plastic Omnium Auto Exteriors a conclu un accord en 2020 avec la société Plastic Omnium Auto Exterieur Services, société membre de la Division IES, afin de lui apporter des services de Direction Générale.

| Ventilation du chiffre d'affaires | Exercice 2020 | Exercice 2019 | Variation |
|---|---|---|---|
| Répartition par secteur d'activité | | | |
| Ventes de marchandises | | | % |
| Production vendue biens | | | % |
| Production vendue services | 7 154 618 | 99 498 | 7 091% |
| Répartition par marché géographique | | | |
| Chiffres d'affaires nets-France | 7 154 618 | 99 498 | 7 091% |
| Chiffres d'affaires nets-Export | | | % |
| ***Chiffres d'affaires nets*** | ***7 154 618*** | ***99 498*** | ***7 091%*** |

## 4.2 Résultat financier

| *En euros* | **2020** | **2019** |
|---|---|---|
| Produits de participation | 146 871 031 | 162 103 950 |
| Autres produits et charges | | |
| Produits et charges d'intérêts | (7 088 039) | (11 570 589) |
| Produits nets sur cessions de VMP | | |
| Différences de change | (510 823) | (687 006) |
| Dotations et reprises de provisions | (48 961 800) | (42 807 820) |
| **Total** | **90 310 369** | **107 038 535** |

Les produits de participation comprennent 58,9 millions d'euros de dividendes reçus des filiales françaises, et 88 million d'euros de dividendes reçus des filiales étrangères.

Les charges financières correspondent aux intérêts sur l'emprunt de 200 millions d'euros contracté auprès de Compagnie Plastic Omnium SE. Les dotations de provisions portent sur les filiales et participations et les autres titres immobilisés.

## 4.3 Résultat exceptionnel

Néant

## 4.4 Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du compte de résultat

| | Montant concernant les entreprises | | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| | liées | avec un lien de participation | Total |
| **Produits** | | | |
| Produits des participations | 146 871 031 | | 146 871 031 |
| Autres produits d'exploitation | 6 500 015 | | 6 500 015 |
| Produits financiers | 309 | | 309 |
| Produits exceptionnels | | | |
| | **153 371 355** | | **153 371 355** |
| | | | |
| **Charges** | | | |
| Charges d'exploitation | (7 457 322) | | (7 457 322) |
| Charges financières | (7 119 073) | | (7 119 073) |
| Charges exceptionnelles | | | |
| | **(14 576 395)** | | **(14 576 395)** |

## 4.5 Impôt sur les bénéfices

| | Résultat courant | Résultat exceptionnel (et participation) |
|---|---|---|
| Résultat avant impôts | 89 753 928 | -72 |
| Impôts : Retenues à la source | 1 583 260 | |
| **Résultat après impôts** | **88 170 668** | **-72** |

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale dont la société mère est Compagnie Plastic Omnium SE.

La convention d'intégration fiscale liant les deux sociétés repose sur le principe de la neutralité et conduit la société à comptabiliser sa charge d'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.

# V. Engagements financiers et autres informations

## 5.1 Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les organes d'administration n'ont pas reçu de rémunération au cours de l'exercice 2020.

## 5.2 Engagements hors bilan

- Lettre de garantie à première demande donnée à BNP Paribas Paris, à hauteur de 1,73 millions d'euros, au titre d'une garantie du loyer du site de Tudela de la filiale POEE España à échéance du 15/02/2021.
- Lettre de garantie à première demande donnée à BNP Paribas Paris, à hauteur de 3,03 millions d'euros, au titre d'une garantie du loyer du site d'Almussafes de la filiale POEE España à échéance du 15/02/2021.
- Lettre de garantie à première demande donnée à BNP Paribas Paris, à hauteur de 3,54 millions d'euros, au titre d'une garantie du loyer du site de Sant Andreu de la Barca de la filiale POEE España à échéance du 15/02/2021.
- Lettre de garantie à première demande donnée à CA CIB Paris, à hauteur de 18 millions d'euros, au titre d'une contre-garantie d'un prêt octroyé par CA CIB India à la filiale POAE India échéance du 06/08/2021.
- Lettre de garantie à première demande donnée à CA CIB Paris, à hauteur de 2 310 millions de roupies indiennes (30 800 milliers d'euros au 31/12/2020), au titre d'une contre-garantie de lignes de crédit accordées à la filiale POAE India échéance du 24/04/2024.
- Lettre de garantie à première demande donnée à BNP PARIBAS, à hauteur de 60,5 millions de réals brésiliens (9 492 milliers d'euros au 31/12/2020), au titre d'une contre-garantie d'un prêt de 55 MBRL octroyé par BNP Brasil à la filiale PO Auto do Brasil Ltda à échéance du 30/09/2021.

## 5.3 Société établissant des comptes consolidés

| Dénomination et siège social | Forme juridique | Capital au 31 décembre 2020 | % de détention |
|---|---|---|---|
| COMPAGNIE PLASTIC OMNIUM SE<br>19, boulevard Jules Carteret 69007 LYON | SA | 8 913 966,42 euros | 100% |

## 5.4 Evénements postérieurs à la clôture

Néant

PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIORS

Société Anonyme au capital de 5.810.400 €
divisé en 5.810.400 actions de 1 € chacune
Siège social : 19 boulevard Jules Carteret 69007 Lyon

410 313 555 RCS LYON

## EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2021

.../...

### DEUXIEME RESOLUTION : Affectation du résultat

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport du Conseil d'administration, constate que le résultat net comptable de la société Plastic Omnium Auto Exteriors SA pour l'exercice clos le 31 décembre 2020 est un bénéfice net de 88.203.331 €.

Le bénéfice distribuable atteint quant à lui 192.635.535 €, se décomposant comme suit :

| | |
|---|---|
| Résultat net : | 88.203.331 € |
| Report à nouveau antérieur (avant imputation de l'acompte sur dividendes versé en décembre 2020 | 104.432.204 € |
| Bénéfice distribuable : | 192.635.535 € |

Il est rappelé qu'aux termes d'une décision du Conseil d'administration en date du 4 décembre 2020, il a été décidé de verser un acompte sur dividendes de 60.021.432 €, soit 10,33 € par action.

| | |
|---|---|
| Bénéfice distribuable avant imputation : | 192.635.535 € |
| Acompte sur dividende : | -60.021.432 € |
| Bénéfice distribuable après imputation : | 132.614.103 € |

L'Assemblée Générale décide, sur proposition du Conseil d'administration :

- D'affecter une somme de 105.052.032 € au paiement d'un dividende, soit 18,08 € par action ;
  Etant précisé qu'aux termes d'une décision du Conseil d'administration en date du 4 décembre 2020, il a déjà été versé un acompte de 60.021.432 €.
  Par conséquent, il reste donc à verser aux actionnaires, un solde de dividende de 45.030.600 €.
  Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende fera l'objet de prélèvements d'un total de 30% formés du Prélèvement Forfaitaire Obligatoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et des Prélèvements Sociaux de 17,2% quel que soit le choix ultérieur que fera l'actionnaire d'opter pour l'abattement de 40% prévu à l'article 158-3 2° du Code général des impôts.

- Et le solde soit la somme de 87.583.503 €, sera affecté au compte de report à nouveau.

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 94.011.004 € et celui des réserves à 88.164.543 €.

LAF

L'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

| Exercice | Nombre d'actions | Dividende distribué par action | Dividendes | Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI | | Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dividendes | Autres revenus | Dividendes | Autres revenus |
| 2017 | 4 357 800 | 8,26 € | 35.995.428 € | 35.995.428 € | - | - | - |
| 2018 | 4 357 800 | 9,18 € | 40.004.604 € | 40.004.604 € | - | - | - |
| 2019 | 5 810 400 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

.../...

**QUATRIEME RESOLUTION : Pouvoirs**

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente Assemblée pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme
Le Président-Directeur Général
Laurent Favre

61 rue Henri Regnault
92075 PARIS - LA DEFENSE
France

# PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIORS SA

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2020

MAZARS
Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et Conseil de surveillance
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

**PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIORS**
Société Anonyme
Siège social : 19 boulevard Jules Carteret 69007 LYON
410 313 555 RCS LYON

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2020

A l'Assemblée générale de la société PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIORS,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIORS SA relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C’est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d’ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne la note 2.3 « Participations et autres titres immobilisés ».

Nos travaux ont consisté à comparer la valeur nette comptable des titres de participation avec la situation nette de ces sociétés, prendre connaissance des analyses conduites par votre société, à examiner l'existence d'indicateurs de perte de valeur et à examiner, le cas échéant, la méthodologie d'évaluation et l'exactitude arithmétique des calculs d’évaluation de la valeur recouvrable et examiner la cohérence des hypothèses retenues avec l’environnement économique aux dates de clôture et d’établissement des comptes, en particulier dans le contexte de la pandémie de Covid-19 et de ses impacts sur les perspectives de rentabilité des filiales de votre société.

Les appréciations ainsi portées s’inscrivent dans le contexte de l’audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n’exprimons pas d’opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d’exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

### Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d’administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

### Rapport sur le gouvernement d’entreprise

Nous attestons de l’existence, dans le rapport du Conseil d’administration sur le gouvernement d’entreprise, des informations requises par l’article L. 225-37-4 du Code de commerce.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l’article L. 225-37-3 du Code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l’établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l’exactitude et la sincérité de ces informations.

## Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d’entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d’établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que des informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le commissaire aux comptes

MAZARS

PARIS LA DEFENSE, le 6 Mai 2021

Juliette DECOUX

Associée

V05.04.2021

# COMPTES ANNUELS

**PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIORS**
**Forme juridique : Société anonyme**
**Siège social : 19 boulevard Jules Carteret 69007 LYON**
**Date de clôture : 31/12/2020**
**RCS : 410 313 555 RCS LYON**

| BILAN-ACTIF | 31 Décembre 2020 | | | 31 Décembre 2019 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amortissements | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions,brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | 77 707 450 | 20 000 000 | 57 707 450 | 57 707 450 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances sur immobilisations incorporelles | | | | |
| ***TOTAL immobilisations incorporelles*** | ***77 707 450*** | ***20 000 000*** | ***57 707 450*** | ***57 707 450*** |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 23 558 | 23 558 | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| ***TOTAL immobilisations corporelles*** | ***23 558*** | ***23 558*** | | |
| Participations selon la méthode de meq | | | | |
| Autres participations | 524 691 013 | 250 428 191 | 274 262 822 | 682 813 167 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 3 344 582 | 3 344 582 | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| ***TOTAL immobilisations financières*** | ***528 035 595*** | ***253 772 773*** | ***274 262 822*** | ***682 813 167*** |
| ***Total Actif Immobilisé (II)*** | ***605 766 603*** | ***273 796 332*** | ***331 970 272*** | ***740 520 617*** |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| ***TOTAL Stock*** | | | | |
| ***Avances et acomptes versés sur commandes*** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 9 410 465 | | 9 410 465 | 119 397 |
| Autres créances | 24 448 989 | | 24 448 989 | 7 912 500 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| ***TOTAL Créances*** | ***33 859 454*** | | ***33 859 454*** | ***8 031 897*** |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: ) | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| ***TOTAL Disponibilités*** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 346 252 | | 346 252 | 305 770 |
| ***TOTAL Actif circulant (III)*** | ***34 205 706*** | | ***34 205 706*** | ***8 337 668*** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Écarts de conversion actif (V) | | | | |
| ***Total Général (I à VI)*** | ***639 972 309*** | ***273 796 332*** | ***366 175 978*** | ***748 858 284*** |

| BILAN-PASSIF | 31 Décembre 2020 | 31 Décembre 2019 |
|---|---|---|
| Capital social ou individuel (dont versé : 5 810 400 ) | 5 810 400 | 87 156 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, .... | 36 061 | 39 726 785 |
| Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence : ) | | |
| Réserve légale | 581 040 | 8 715 600 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours : ) | | |
| Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : ) | | |
| ***TOTAL Réserves*** | ***581 040*** | ***8 715 600*** |
| Report à nouveau | 44 410 773 | 101 380 733 |
| **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **88 203 331** | **104 432 204** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| ***TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)*** | ***139 041 604*** | ***341 411 321*** |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| ***TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)*** | | |
| Provisions pour risques | 16 433 000 | 1 796 000 |
| Provisions pour charges | | |
| ***TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)*** | ***16 433 000*** | ***1 796 000*** |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 11 420 |
| Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs : ) | 200 000 292 | 405 336 685 |
| ***TOTAL Dettes financières*** | ***200 000 292*** | ***405 348 106*** |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 9 064 158 | 236 380 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 629 587 | 19 900 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 7 337 | 7 332 |
| ***TOTAL Dettes d'exploitation*** | ***10 701 082*** | ***263 612*** |
| Produits constatés d'avance | | |
| ***TOTAL DETTES (IV)*** | ***210 701 374*** | ***405 611 717*** |
| Ecarts de conversion passif (V) | | 39 245 |
| ***TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)*** | ***366 175 978*** | ***748 858 284*** |

| Compte de résultat | | | Exercice 2020 | | | Exercice 2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | Exportation | Total | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | | | 7 842 053 | | 7 842 053 | 99 498 |
| **Chiffres d'affaires nets** | | | ***7 842 053*** | | ***7 842 053*** | ***99 498*** |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Autres produits | | | | | 1 | 2 |
| ***Total des produits d'exploitation (I)*** | | | | | ***7 842 054*** | ***99 500*** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | | | 8 364 316 | 1 479 411 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | 1 444 | |
| Salaires et traitements | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | |
| **Dotations d'exploitation** | **sur immobilisations** | Dotations aux amortissements | | | | |
| | | Dotations aux provisions | | | | |
| | Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | | | |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | |
| Autres charges | | | | | 1 | 0 |
| ***Total des charges d'exploitation (II)*** | | | | | ***8 365 761*** | ***1 479 412*** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | | | **-523 707** | **-1 379 912** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | 146 871 031 | 162 103 950 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | 24 000 | 20 581 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | 309 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | 2 012 761 |
| Différences positives de change | | | | | 99 563 | 25 066 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| ***Total des produits financiers (V)*** | | | | | ***146 994 903*** | ***164 162 358*** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | 48 961 800 | 44 820 581 |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | 7 112 348 | 11 591 170 |
| Différences négatives de change | | | | | 610 386 | 712 072 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| ***Total des charges financières (VI)*** | | | | | ***56 684 534*** | ***57 123 823*** |
| **RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | **90 310 369** | **107 038 535** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)** | | | | | **89 786 662** | **105 658 623** |

| Compte de résultat (suite) | Exercice 2020 | Exercice 2019 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| ***Total des produits exceptionnels (VII)*** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 72 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| ***Total des charges exceptionnelles (VIII)*** | ***72*** | |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)** | **-72** | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 1 583 260 | 1 226 419 |
| ***TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)*** | ***154 836 958*** | ***164 261 858*** |
| ***TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)*** | ***66 633 627*** | ***59 829 654*** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)** | **88 203 331** | **104 432 204** |

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

**Société : PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIORS**

Les informations ci-après constituent l'annexe aux comptes annuels avant affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020. Le total du Bilan et le résultat net s'élèvent respectivement à 366 175 978 EUR et 88 203 331 EUR au 31 décembre 2020.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Sans autre précision, ils sont exprimés en euros.

## I. Faits caractéristiques

1/ Opération d'apport- attribution des titres Plastic Omnium Management 3 (devenue Plastic Omnium Modules)
La société Plastic Omnium Auto Exteriors a procédé le 22 janvier 2020 à une augmentation de son capital social de 156 648 384 € par élévation de la valeur nominale de l'action de 15 € à 41.96 €. Cette augmentation de capital a été souscrite par la Compagnie Plastic Omnium SE par voie d'apport en numéraire.

Il a été décidé le même jour l'attribution des 25.813.333 titres de la société Plastic Omnium Management 3, reçus en rémunération de l'apport de droits sociaux des deux actions détenues dans le capital social de HBPO Beteiligungsgesellschaft mbH à la société Plastic Omnium Management 3 pour un montant total de 387.200.000 € imputé de la manière suivante :

- à hauteur de 141.071.456,26 € sur les réserves et primes de la société ;
- à hauteur de 237.993.984 € à titre de réduction du capital social de la société ;
- à hauteur de 8.134.559,74 € par prélèvement de la réserve légale.

Ces actions Plastic Omnium Management 3 nouvellement émises ont été attribués par Plastic Omnium Auto Exteriors à son actionnaire unique la Compagnie Plastic Omnium SE.

2/ Suite à l'augmentation de capital, la société Plastic Omnium Auto Exteriors a procédé le 22 janvier 2020 à un remboursement partiel de 100 millions d'euros de l'emprunt contracté pour 300 millions d'euros auprès de la Compagnie Plastic Omnium SE.

3/ La société Plastic Omnium Auto Exteriors a procédé à la recapitalisation de

- Sa filiale Plastic Omnium Composites pour un montant de 5 millions d'euros le 17 novembre 2020 ;
- Sa filiale Plastic Omnium Auto Exteriors (India) Pvt. Ltd pour un montant de 7,9 millions d'euros le 11 décembre 2020.

4/ Les prestations de Direction et d'Administration de la société Plastic Omnium Gestion sont désormais refacturées à la société Plastic Omnium Auto Exteriors. Il a par ailleurs été mis en place une convention entre la société Plastic Omnium Auto Exteriors et sa filiale Plastic Omnium Auto Exterieur Services par laquelle Plastic Omnium Auto Exteriors apporte des prestations de Direction Générale sur la stratégie de la division IES et sa mise en œuvre.

5/La crise sanitaire et économique a conduit la société à réaliser des tests de dépréciation sur les titres de participation et à comptabiliser des dotations pour dépréciation à hauteur 48 938 millions d'euros.

## II. Règles et méthodes comptables

La société a établi ses comptes conformément aux dispositions du Code de commerce et du Plan Comptable Général français (règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement n° 2018-07 du 10 décembre 2018). Les comptes annuels intègrent les dispositions du règlement 2015-05 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture ainsi que les recommandations du 24 juillet 2020 relatives à la prise en compte des conséquences de l'évènement Covid- 19 dans les comptes.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour les éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique. Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principes comptables retenus pour l'élaboration des comptes 2020 sont identiques à ceux de l'exercice 2019.

Les principales méthodes sont les suivantes :

2.1 Immobilisations incorporelles

Ce poste correspond à des malis de fusion techniques.

**Amortissement**

Les malis font l'objet d'une présomption de non-amortissement, lorsqu'ils sont liés à l'activité de l'entreprise dans son ensemble et ne sont pas affectés à des immobilisations amortissables ; ils sont l'objet d'un test de dépréciation à chaque clôture.

Les immobilisations en cours et les malis dont les sous-jacents ne sont pas amortis.

**Dépréciation**

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale (valeur qui pourrait être obtenue de la vente de l'actif) et de la valeur d'usage (valeur actualisée des flux nets de trésorerie attendus de l'actif).

2.2 Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires
  (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

**Amortissement**

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de leur durée d'usage.

**Dépréciation**

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable (cf. ci-dessus pour la définition de la valeur actuelle).

### 2.3 Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute des titres de participation et des autres titres immobilisés correspond au coût d'acquisition ou à la valeur d'apport. S'il y a lieu, une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute.

La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte de la quote-part de la situation nette et des perspectives de rentabilité au regard des conditions de marché actuelles issues des plans à moyen terme des filiales.

Les créances rattachées sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les créances rattachées sont dépréciées par voie de provision en tenant compte de la situation d'ensemble et de la probabilité de non-recouvrement.

### 2.4 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

### 2.5 Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

### 2.6 Opérations en devises

Les dettes et créances en devises étrangères sont enregistrées au cours du jour de la transaction. À l'arrêté des comptes, elles sont revalorisées au taux de change en vigueur.

Les écarts de change sont inscrits en écarts de conversion (actif ou passif). Les écarts de conversion actifs représentatifs de pertes latentes font l'objet d'une provision pour perte de change.

### 2.7 Emprunts et dettes financières

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'actualisation.

Les frais d'émission et éventuelles primes de remboursement encourus lors de la mise en place de financements sont portés à l'actif et font l'objet d'un étalement linéaire sur la durée de vie des emprunts.

### 2.8 Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées lorsque :

- L'entreprise est tenue par une obligation juridique ou implicite découlant d'évènements passés,
- Il est probable qu'une sorte de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation,
- Et le montant de la provision peut être estimé de manière fiable.

Une provision pour risques et charges est également comptabilisée au titre de la situation nette négative d'une filiale, lorsque la valeur brute a totalement été dépréciée.

### 2.9 Impôts sur les bénéfices

La société appartient à un groupe d'intégration fiscale dont la société mère est Compagnie Plastic Omnium.

La convention d'intégration fiscale liant les deux sociétés repose sur le principe de la neutralité et conduit la société à comptabiliser sa charge d'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.

### 2.10 Résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments extraordinaires, ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable, principalement les résultats sur cession d'immobilisations.

### 2.11 Changements de méthode

Au cours de l'exercice, aucun changement de méthode n'est intervenu ; par conséquent les exercices sont comparables sans retraitement.

# III. Notes sur le bilan et compte de résultat

## 3.1 Immobilisations

| Cadre A | IMMOBILISATIONS | | Valeur brute au 01/01/2020 | Augmentations | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Réévaluation | Acqu. et apports |
| Frais d'établissement et de développement | | (I) | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | (II) | 77 707 450 | | |
| Terrains | | Dont composants | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. gales, agenc. et am. des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | | 23 558 | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| | | ***TOTAL (III)*** | ***23 558*** | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | 898 940 558 | | 12 950 450 |
| Autres titres immobilisés | | | 3 320 582 | | 24 000 |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | |
| | | ***TOTAL (IV)*** | ***902 261 140*** | | ***12 974 450*** |
| | | ***TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)*** | ***979 992 148*** | | ***12 974 450*** |

| Cadre B | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute au 31/12/2020 | Réévaluation |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Virement | Cession | | Valeur d'origine |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | | 77 707 450 | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | | | 23 558 | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| | ***TOTAL (III)*** | | | ***23 558*** | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | 387 199 995 | | 524 691 013 | |
| Autres titres immobilisés | | | | 3 344 582 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | |
| | ***TOTAL (IV)*** | ***387 199 995*** | | ***528 035 595*** | |
| | ***TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)*** | ***387 199 995*** | | ***605 766 603*** | |

Autres immobilisations incorporels – Fonds de commerce / Mali technique

Le mali technique comptabilisé en immobilisations incorporelles est intégralement affecté aux titres de participation, ie l'apport des titres la société POM 3 à Compagnie Plastic Omnium et la souscription à des augmentations de capital de deux filiales.

### 3.2 Immobilisations financières

| | Au 01/01/2020 | Augmentation | Diminutions | Au 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Titres de participation | 898 940 558 | 12 950 455 | 387 200 000 | 524 691 013 |
| Titres immobilisés | 3 320 582 | 24 000 | | 3 342 582 |
| Provisions sur titres de participation | (219 447 973) | (34 324 800) | | (253 772 773) |
| **Total valeurs nettes** | **682 813 167** | **(21 350 345)** | **387 200 000** | **274 262 822** |

Les mouvements sur les titres de participations concernent les opérations décrites dans le chapitre « Faits caractéristiques ».

Dans le contexte actuel de la crise sanitaire Covid-19 et de baisse d'activité, des tests de dépréciations ont été réalisés sur les titres de participations des filiales. Ces tests ont conduit à la comptabilisation d'une dépréciation complémentaire des titres de 34,3 millions d'euros concernant essentiellement la filiale en Inde à hauteur de 21 millions d'euros et la filiale au Brésil à hauteur de 8,3 millions d'euros.

## Tableau des filiales et participations

| N° | Filiale | Capital Social | Unités monétaires | Quote-part de capital détenue (en%) |
|---|---|---|---|---|
| 91 | PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIEUR | 2 016 | EUR | 100,0% |
| 93 | PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIEUR SERVICES | 8 438 | EUR | 100,0% |
| 96 | PLASTIC OMNIUM AUTOMOTIVE LTD | 18 000 | GBP | 100,0% |
| 146 | PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIORS SP. ZOO | 8 503 | PLN | 100,0% |
| 149 | PLASTIC OMNIUM EQUIPAMIENTOS EXTERIORES SA | 30 952 | EUR | 100,0% |
| 206 | PLASTIC OMNIUM INDUSTRIAL AUTO EXTERIORES RAMOS ARIZPE SA DE CV | 6 | MXN | 99,8% |
| 230 | INOPLAST COMPOSITES SA DE CV | 17 055 | MXN | 100,0% |
| 253 | PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIORS Sro | 64 795 | EUR | 100,0% |
| 255 | PLASTIC OMNIUM DO BRASIL | 176 759 | BRL | 100,0% |
| 424 | PLASTIC OMNIUM MODULES | 387 222 | EUR | 99,9% |
| 306S | PLASTIC OMNIUM COMPOSITES | 6 001 | EUR | 100,0% |
| 320 | YANFENG PLASTIC OMNIUM AUTOMOTIVE EXTERIORS SYSTEMS CO LTD | 503 504 | CNY | 50,0% |
| 343 | PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIORS (India) Pvt. Ltd. | 2 331 562 | INR | 100,0% |
| 416 | PLASTIC OMNIUM AUTO SP ZOO | 1 | PLN | 100,0% |
| 419 | PLASTIC OMNIUM AUTO INDUSTRIAL S DE RL DE CV | 312 | USD | 99,7% |
| 439 | PLASTIC OMNIUM AUTOMOTIVE (THAILAND) CO., LTD | 410 | THB | 99,9% |
| 448 | REAR CLOSURE SYSTEMS | 51 | EUR | 100,0% |
| 481 | PLASTIC OMNIUM AUTOMOTIVE BELGIUM | 62 | EUR | 100,0% |
| 487 | PLASTIC OMNIUM AUTOMOTIVE ESPANA | 2 439 | EUR | 100,0% |
| 509 | PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIEUR (MAROC) | 9 000 | MAD | 100,0% |

## 3.3 Amortissements

| Cadre A | SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Immobilisations amortissables | | Au 01/01/2020 | Augment. | Diminutions | Au 31/12/2020 |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Installations générales, agencements | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 23 558 | | | 23 558 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| ***TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)*** | | ***23 558*** | | | ***23 558*** |
| ***TOTAL GENERAL (I + II + III)*** | | ***23 558*** | | | ***23 558*** |

## 3.4 Provisions

| Nature des provisions | Au 01/01/2020 | Dotations | Reprises | Au 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Provisions gisements miniers et pétroliers | | | | |
| Provisions investissements | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Provisions implantation étranger avant 1.1.1992 | | | | |
| Provisions implantation étranger après 1.1.1992 | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| ***TOTAL (I)*** | | | | |
| Provisions pour litige | | | | |
| Provisions pour garantie | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretien | | | | |
| Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 1 796 000 | 14 637 000 | | 16 433 000 |
| ***TOTAL (II)*** | ***1 796 000*** | ***14 637 000*** | | ***16 433 000*** |
| Provisions sur immobilisations incorporelles | 20 000 000 | | | 20 000 000 |
| Provisions sur immobilisations corporelles | | | | |
| Provisions sur titres mis en équivalence | | | | |
| Provisions sur titres de participation | 216 127 391 | 34 300 800 | | 250 428 191 |
| Provisions sur autres immos financières | 3 320 581 | 24 000 | | 3 344 581 |
| Provisions sur stocks | | | | |
| Provisions sur comptes clients | | | | |
| Autres provisions pour dépréciations | | | | |
| ***TOTAL (III)*** | ***239 447 973*** | ***34 324 800*** | | ***273 772 773*** |
| ***TOTAL GENERAL (I + II + III)*** | ***241 243 973*** | ***48 961 800*** | | ***290 205 773*** |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | | | |
| Dont dotations et reprises financières | | 48 961 800 | | |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | | | |
| dépréciations des titres mis en équivalence | | | | |

L'ensemble des variations de provisions portent sur les filiales et participations et les autres titres immobilisés. La provision pour risques et charges concerne la situation nette négative d'une filiale.

## 3.5 Créances et dettes

| Cadre A | Etat des créances | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| ***TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE*** | | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | | |
| Autres créances clients | | 9 410 465 | 9 410 465 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | Prov pour dép ant constitués. | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 1 544 028 | 1 544 028 | |
| | Autres impôts | | | |
| | Etat - divers | | | |
| Groupes et associés | | 22 537 908 | 22 537 908 | |
| Débiteurs divers | | 367 054 | 367 054 | |
| ***TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT*** | | ***33 859 454*** | ***33 859 454*** | |
| Charges constatées d'avance | | 346 252 | 346 252 | |
| ***TOTAL DES CREANCES*** | | ***34 205 706*** | ***34 205 706*** | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | | |

| Cadre B | Etat des dettes | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an et - de cinq ans | A plus de cinq ans |
|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine | | | | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine | | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | 200 000 292 | 292 | 200 000 000 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 9 064 158 | 9 064 158 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 1 629 587 | 1 629 587 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Groupes et associés | | | | | |
| Autres dettes | | 7 337 | 7 337 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| ***TOTAL DES DETTES*** | | ***210 701 374*** | ***10 701 374*** | ***200 000 000*** | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | Emprunts auprès des associés personnes physiques | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 100 000 000 | | | |

## 3.6 Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---|---|---|
| Charges d'exploitation | 346 252 | | |
| **TOTAL** | **346 252** | **0** | **0** |

### Charges à payer

| Charges à payer | Au 31/12/2020 |
|---|---|
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 9 064 158 |
| Autres dettes | 285 |
| **Total** | **9 064 443** |

Les charges à payer fournisseurs comprennent une provision sur factures non parvenues relatives aux prestations de Direction et d'Administration pour un montant de 6 190 milliers d'euros.

### Produits à recevoir

| | Au 31/12/2020 |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 9 410 465 |
| Autres créances | 367 054 |
| **Total** | **9 777 518** |

Les produits à recevoir clients comprennent une provision sur factures à établir relatives aux prestations de Direction Générale pour un montant de 6 500 milliers d'euros.

## 3.7 Variation des capitaux propres

| CAPITAUX PROPRES | Au 01/01/2020 | Augment. | Diminut. | Distribut. dividendes | Affectation du résultat N-1 | Apports et fusions | Au 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | 87 156 000 | 156 648 384 | (237 993 984) | | | | 5 810 400 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, .... | 39 726 785 | | (39 690 724) | | | | 36 061 |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| Réserve légale | 8 715 600 | | (8 134 560) | | | | 581 040 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | | | |
| Autres réserves | | | | | | | |
| Report à nouveau | 101 380 733 | | (101 380 732) | (60 021 432) | 104 432 204 | | 44 410 773 |
| Résultat de l'exercice | 104 432 204 | 88 203 331 | | | (104 432 204) | | 88 203 331 |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| ***TOTAL CAPITAUX PROPRES*** | ***341 411 321*** | **244 851 715** | **(387 200 000)** | **(60 021 432)** | **0** | | ***139 041 604*** |

Les principales variations concernent l'augmentation de capital réalisée en janvier 2020 pour 156 648 milliers d'euros et l'apport des titres POM3 à Compagnie Plastic Omnium pour 387 200 milliers d'euros.

## 3.8 Nombre et valeur nominale des composants du capital social

| | Nombre au 01/01/2020 | Créés au cours de l'exercice | Remboursés au cours de l'exercice | Nombre au 31/12/2020 | Valeur nominale |
|---|---|---|---|---|---|
| Actions ordinaires | 5 810 400 | | | **5 810 400** | 1 |
| Actions amorties | | | | | |
| Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) | | | | | |
| Actions préférentielles | | | | | |
| Parts sociales | | | | | |
| Certificats d'investissement | | | | | |
| **Total** | **5 810 400** | | | **5 810 400** | |

## 3.9 Provision pour risques et charges

| **Provisions pour risques et charges** | **2019** | **+** | **-** | **2020** |
|---|---|---|---|---|
| Provisions pour perte de change | 0 | | | 0 |
| Provisions pour risques financiers | 1 796 000 | 14 637 000 | | 16 433 000 |
| **Total** | **1 796 000** | **14 637 000** | | **16 433 000** |

La dotation aux provisions pour risques financiers constatée pour 14 637 000 € concerne la situation nette négative d'une filiale.

## 3.10 Emprunts et dettes financières

Le poste d'Emprunts et dettes financières d'un montant de 200 millions d'euros correspond à un emprunt contracté auprès de Compagnie Plastic Omnium SE.

L'emprunt contracté auprès de Compagnie Plastic Omnium SE a les caractéristiques suivantes :

- Montant : 300 millions d'euros
- Durée du 1er mars 2019 au 1er mars 2024
- Taux d'intérêt annuel : 3,10% payables trimestriellement
- Remboursement : au plus tard le 1er mars 2024

Il a fait l'objet d'un remboursement de 100 millions d'euros le 22 janvier 2020.

## 3.11 Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan

| | Montant concernant les entreprises | | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| | liées | avec un lien de participation | Dettes/créances représ. par effets de commerce |
| **Avances et acomptes versés sur immobilisations** | | | |
| Incorporelles | | | |
| Corporelles | | | |
| | **0** | | |
| **Immobilisations financières** | | | |
| Participations | 524 691 013 | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| | **524 691 013** | | |
| **Créances** | | | |
| Fournisseurs : avances et acomptes versés | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 9 410 465 | | |
| Comptes courants financiers | 22 537 902 | | |
| Autres créances | 305 884 | | |
| Capital souscrit appelé non versé | | | |
| | | | |
| | **32 254 251** | | |
| **Disponibilités** | | | |
| Comptes courants financiers | | | |
| | | | |
| **Dettes financières diverses** | | | |
| Dettes rattachées à des participations | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 200 000 000 | | |
| | **200 000 000** | | |
| **Clients : avances et acomptes reçus** | | | |
| Dettes fournisseurs | 8 8 932 737 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | |
| Autres dettes | | | |
| | **8 932 737** | | |
| | | | |

# IV. Notes sur le compte de résultat

## 4.1 Ventilation du Chiffre d'affaires

Plastic Omnium Auto Exteriors a conclu un accord en 2020 avec la société Plastic Omnium Auto Exterieur Services, société membre de la Division IES, afin de lui apporter des services de Direction Générale.

| Ventilation du chiffre d'affaires | Exercice 2020 | Exercice 2019 | Variation |
|---|---|---|---|
| Répartition par secteur d'activité | | | |
| Ventes de marchandises | | | % |
| Production vendue biens | | | % |
| Production vendue services | 7 154 618 | 99 498 | 7 091% |
| Répartition par marché géographique | | | |
| Chiffres d'affaires nets-France | 7 154 618 | 99 498 | 7 091% |
| Chiffres d'affaires nets-Export | | | % |
| ***Chiffres d'affaires nets*** | ***7 154 618*** | ***99 498*** | ***7 091%*** |

## 4.2 Résultat financier

| *En euros* | **2020** | **2019** |
|---|---|---|
| Produits de participation | 146 871 031 | 162 103 950 |
| Autres produits et charges | | |
| Produits et charges d'intérêts | (7 088 039) | (11 570 589) |
| Produits nets sur cessions de VMP | | |
| Différences de change | (510 823) | (687 006) |
| Dotations et reprises de provisions | (48 961 800) | (42 807 820) |
| **Total** | **90 310 369** | **107 038 535** |

Les produits de participation comprennent 58,9 millions d'euros de dividendes reçus des filiales françaises, et 88 million d'euros de dividendes reçus des filiales étrangères.

Les charges financières correspondent aux intérêts sur l'emprunt de 200 millions d'euros contracté auprès de Compagnie Plastic Omnium SE. Les dotations de provisions portent sur les filiales et participations et les autres titres immobilisés.

## 4.3 Résultat exceptionnel

Néant

## 4.4 Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du compte de résultat

| | Montant concernant les entreprises | | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| | liées | avec un lien de participation | Total |
| **Produits** | | | |
| Produits des participations | 146 871 031 | | 146 871 031 |
| Autres produits d'exploitation | 6 500 015 | | 6 500 015 |
| Produits financiers | 309 | | 309 |
| Produits exceptionnels | | | |
| | **153 371 355** | | **153 371 355** |
| | | | |
| **Charges** | | | |
| Charges d'exploitation | (7 457 322) | | (7 457 322) |
| Charges financières | (7 119 073) | | (7 119 073) |
| Charges exceptionnelles | | | |
| | **(14 576 395)** | | **(14 576 395)** |

## 4.5 Impôt sur les bénéfices

| | Résultat courant | Résultat exceptionnel (et participation) |
|---|---|---|
| Résultat avant impôts | 89 753 928 | -72 |
| Impôts : Retenues à la source | 1 583 260 | |
| **Résultat après impôts** | **88 170 668** | **-72** |

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale dont la société mère est Compagnie Plastic Omnium SE.

La convention d'intégration fiscale liant les deux sociétés repose sur le principe de la neutralité et conduit la société à comptabiliser sa charge d'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.

# V. Engagements financiers et autres informations

## 5.1 Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les organes d'administration n'ont pas reçu de rémunération au cours de l'exercice 2020.

## 5.2 Engagements hors bilan

- Lettre de garantie à première demande donnée à BNP Paribas Paris, à hauteur de 1,73 millions d'euros, au titre d'une garantie du loyer du site de Tudela de la filiale POEE España à échéance du 15/02/2021.
- Lettre de garantie à première demande donnée à BNP Paribas Paris, à hauteur de 3,03 millions d'euros, au titre d'une garantie du loyer du site d'Almussafes de la filiale POEE España à échéance du 15/02/2021.
- Lettre de garantie à première demande donnée à BNP Paribas Paris, à hauteur de 3,54 millions d'euros, au titre d'une garantie du loyer du site de Sant Andreu de la Barca de la filiale POEE España à échéance du 15/02/2021.
- Lettre de garantie à première demande donnée à CA CIB Paris, à hauteur de 18 millions d'euros, au titre d'une contre-garantie d'un prêt octroyé par CA CIB India à la filiale POAE India échéance du 06/08/2021.
- Lettre de garantie à première demande donnée à CA CIB Paris, à hauteur de 2 310 millions de roupies indiennes (30 800 milliers d'euros au 31/12/2020), au titre d'une contre-garantie de lignes de crédit accordées à la filiale POAE India échéance du 24/04/2024.
- Lettre de garantie à première demande donnée à BNP PARIBAS, à hauteur de 60,5 millions de réals brésiliens (9 492 milliers d'euros au 31/12/2020), au titre d'une contre-garantie d'un prêt de 55 MBRL octroyé par BNP Brasil à la filiale PO Auto do Brasil Ltda à échéance du 30/09/2021.

## 5.3 Société établissant des comptes consolidés

| Dénomination et siège social | Forme juridique | Capital au 31 décembre 2020 | % de détention |
|---|---|---|---|
| COMPAGNIE PLASTIC OMNIUM SE<br>19, boulevard Jules Carteret 69007 LYON | SA | 8 913 966,42 euros | 100% |

## 5.4 Evénements postérieurs à la clôture

Néant